

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Členom a štatutárnemu orgánu družstva Kluknavská mliekareň – obchodno – odbytové družstvo

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Kluknavskej mliekárne - obchodno - odbytového družstva, Jaklovce 640, Jaklovce (ďalej len „Družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na poznámku E. a) k priloženej účtovnej závierke, ktorá uvádza informáciu o súčasnej finančnej situácii Družstva. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Družstva nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme

povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo preštane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Odorín, 15. jún 2019



Ing. Katarína Pirkovská
Licencia SKAU č. 438
053 22 Odorín 220



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8
IČO 3 6 6 0 3 2 4 4	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 1 0 . 5 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
K l u k n a v s k á m l i e k á r e ň -
o b c h o d n o - o d b y t o v é d r u ž s t v o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
6 4 0

PSČ Obec
0 5 5 6 1 J A K L O V C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O R O S K o š i c e I , o d d | D r , v I | 1 3 4 4 / V

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 3 0 . 0 5 . 2 0 1 9	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 2 7 1 5 2 1	1 9 4 7 6 7 8		
				3 2 3 8 4 3		1 8 8 2 1 6 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 1 8 5 9 7 8	1 0 0 6 6 0 0		
				1 7 9 3 7 8		9 0 6 4 6 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03					
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 1 8 5 9 7 8	1 0 0 6 6 0 0		
				1 7 9 3 7 8		9 0 6 4 6 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 6 6 9 2	1 6 6 9 2		
						1 6 6 9 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		6 7 1 0 9 6	6 3 4 7 5 8		
				3 6 3 3 8		3 5 5 5 5 5	
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 2 0 7 7 3	2 8 8 1 1 0		
				1 3 2 6 6 3		8 6 0 2 4	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	1 5 0 7 6	4 6 9 9	
			1 0 3 7 7		7 8 6 8
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 3 1 6	1 3 3 1 6	
					4 4 0 3 2 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 9 0 2 5	4 9 0 2 5	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 8 4 1 9 5	9 3 9 7 3 0		
			1 4 4 4 6 5		9 7 4 7 4 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 7 8 8 8 1	4 6 0 1 6 8		
			1 8 7 1 3		4 9 2 2 7 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 7 1 8 1	7 6 7 5 2		
			4 2 9		6 5 2 4 6	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 3 9 7 5 7	3 3 9 7 5 7		
					3 8 3 8 2 5	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	5 8 9 5 1	4 0 6 6 7		
			1 8 2 8 4		4 1 3 4 6	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 0	1 2 0		
					1 8 5 7	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 8 7 2	2 8 7 2		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 1 5	1 4 1 5		
					6 1 0 6	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 4 1 5	1 4 1 5	6 1 0 6		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 7 3 4 2	4 3 1 5 9 0			
			1 2 5 7 5 2		4 6 6 6 1 7		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 4 2 0 0 7	3 1 6 2 5 5			
			1 2 5 7 5 2		4 4 5 7 1 8		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 4 2 0 0 7 1 2 5 7 5 2	3 1 6 2 5 5	4 4 5 7 1 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 7 2 2 5	1 0 7 2 2 5	1 2 7 7 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 1 1 0	8 1 1 0	8 1 2 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 6 5 5 7	4 6 5 5 7	9 7 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 7 1 7	3 7 1 7	3 5 5 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 2 8 4 0	4 2 8 4 0	6 1 8 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 4 8	1 3 4 8	9 6 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 3	3 3	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 1 5	1 3 1 5	9 6 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 4 7 6 7 8	1 8 8 2 1 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 6 5 5 6	3 5 7 9 2 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 5 6 4 4	5 0 5 6 4 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 5 6 4 4	5 3 1 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		5 0 0 3 3 2
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 1 8 6	6 1 8 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 1 8 6	6 1 8 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 5 3 9 1 0	- 7 6 5 2 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 5 3 9 1 0	- 7 6 5 2 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 1 3 6 4	- 7 7 3 8 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 1 0 1 9 7	1 5 1 2 5 9 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 4 2 6 4	3 9 7 1 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 2 9 4 0	3 8 7 0 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 2 4	1 0 1 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 7 5 9	2 8 7 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 7 5 9	2 8 7 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 1 4 9 2	1 3 5 7 3 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 2 6 8 8 4	9 7 5 3 7 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 4 3 6 7 3	5 0 1 2 6 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 4 3 6 7 3	5 0 1 2 6 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 0 9 9 0 4	1 0 1 0 7 3
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 6 8 2	1 3 7 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 1 9 9	1 9 1 5 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 1 2 0	1 3 0 9 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 3 2 6	2 3 8 1 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 9 8 0	3 1 5 5 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 3 0 6	1 5 2 2 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 6 5 6	1 3 5 7 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 5 0	1 6 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 4 3 4 9 2	3 4 3 6 6 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 0 9 2 5	1 1 6 5 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 6	9 6 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 2 0 1 7	7 3 5 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 8 8 2	3 3 3 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 1 8 8 6 2 4	3 0 6 2 9 5 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 1 9 5 8 0 4	3 0 6 3 1 6 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 8 0 9 1	3 6 8 2 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 1 0 3 9 1 2	2 9 5 8 6 3 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 5 3 0 4	6 5 2 7 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 1 3 0 6	- 9 8 2 6 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 1 4 9 4	6 4 5 0 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 8 5 7	6 6 4 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 4 5 2	2 9 5 5 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 1 9 6 4 5 9	3 1 2 2 5 9 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 7 2 9 5	3 4 4 1 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 3 2 7 4 5	2 3 0 2 0 0 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 8 4	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 0 7 4 3 6	2 4 7 5 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 5 0 5 7 7	3 9 9 4 5 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 2 0 4 8 0	2 8 3 8 3 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 6 0 0	3 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 9 3 3 1	9 8 0 2 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 1 6 6	1 7 3 0 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 4 2 9	1 2 1 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 2 0 5 6	2 5 3 5 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 2 0 5 6	2 5 3 5 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 7 3 5	3 8 6 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 9 0 8	1 0 2 2 6 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 7 1 0	6 4 6 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 5 5	- 5 9 4 2 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 9 9 6 3 5	4 4 2 9 9 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 6	5 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 6	5 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 6	5 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 0 4 4	1 4 5 9 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 5 1 1	1 0 6 7 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 5 1 1	1 0 6 7 4
O.	Kurzové straty (563)	52	9 9	1 9 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 3 4	3 7 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 6 6 7 3	- 7 3 9 6 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 6 9 1	3 4 2 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 6 9 1	5 4 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 1 3 6 4	- 7 7 3 8 9

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie družstva**

Družstvo Kluknavská mliekareň - obchodno - obytné družstvo (ďalej len Družstvo), bolo založené 9.1.2006 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bolo zapísané v oddieli Dr. vložka číslo 1344/V dňa 9.2.2006

b) Hlavnými činnosťami družstva sú:

- výroba mliečnych výrobkov
- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe
- kúpa a predaj tovaru

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	34
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných družstvách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka družstva k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená výročnou členskou schôdzou družstva dňa

20.12.2018

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

28.5.2019

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 20. 12. 2018 schválila Ing. Katarínu Pirkovskú, licencia SKAU č. 438 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány družstva**

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Václav Fabrici
podpredseda	MVDr. Tatiana Andrášková
člen	Ing. Renata Ogurčáková

kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Ing. Jozef Nemčík
	Mária Petříková

b) štruktúra vlastníkov družstva

tieto údaje účtovná jednotka nie je povinná zverejniť

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovná jednotka vykazuje zápornú hodnotu čistého pracovného kapitálu vo výške -452 367 EUR. Túto situáciu bude riešiť materské družstvo poskytnutím dlhodobej pôžičky.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2018 Družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja Družstvo má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 30 rokov	lineárna	8,33 až 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z poľnohospodárskej činnosti je uhynutie zvierat a pri výrobe mliečnych výrobkov splenivanie, vysoký obsah CRM.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

záväzku.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lizing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasl. tabuľkách:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 692	367 063	185 173		16 735		440 327		1 025 990
Prírastky		304 033	235 600		2 006		3 300	49 025	593 964
Úbytky					3 665		430 311		433 976
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	671 096	420 773	0	15 076	0	13 316	49 025	1 185 978
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 508	99 149		8 867				119 524
Prírastky		24 830	33 514		5 174				63 518
Úbytky					3 664				3 664
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 338	132 663	0	10 377	0	0	0	179 378

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 692	355 555	86 024	0	7 868	0	440 327	0	906 466
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	634 758	288 110	0	4 699	0	13 316	49 025	1 006 600

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 771	111 750		15 939		2 250		153 710
Prírastky	16 692	343 292	73 423		3 502		438 077		874 986
Úbytky					2 706				2 706
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	367 063	185 173	0	16 735	0	440 327	0	1 025 990
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 608	80 810		5 536				94 954
Prírastky		2 900	18 339		6 038				27 277
Úbytky					2 707				2 707
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 508	99 149	0	8 867	0	0	0	119 524
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 163	30 940	0	10 403	0	2 250	0	58 756
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	355 555	86 024	0	7 868	0	440 327	0	906 466

Na VW Crafter v zostatkovej cene 3.504 EUR, drevený predajný domček v zostatkovej cene 11.201 EUR, chladiace vitríny Merak v zostatkovej cene 591 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie investičného úveru č 797/2013/UZ a 796/2013/UZ vo výške 55 480 EUR na obstaranie špeciálneho chladiarenského dodávkového motorového vozidla VW Crafter, dreveného predajného domčeka a jeho vnútorného vybavenia bolo v prospech banky zriadené záložné právo ; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2017 predstavuje 15 296 EUR. Uvedený majetok je založený aj v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry za poskytnutie dotácie na obstaranie uvedeného majetku.

Na nehnuteľný majetok zapísaný na LV 1335 v katastrálnom území Jaklovce , okrem budovy mliekarene so súpisným číslom 617 a pozemku 1197/2 na ktorom budova stojí, je zriadené záložné právo na zabezpečenie revolvingového úveru č 1036/2011 UZ v prospech Všeobecnej úverovej banky, na zabezpečenie termínovaných úverov 93/2017/UZ a 94/2017/UZ v prospech Všeobecnej úverovej banky

Na budovu mliekarene so súpisným číslom 617 a pozemok 1197/2, na ktorom budova stojí bolo zriadené záložné právo v prospech VUB v prvom rade na zabezpečenie termínovaných úverov 93/2017 UZ a 94/2017UZ a tiež v prospech PPA v druhom rade na zabezpečenie NFP podľa zmluvy o NFP č 042KE008031

Na linku na výrobu pareníc v zostatkovej cene 85004 EUR bolo zriadené záložné v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry na zabezpečenie nenávratného finančného príspevku podľa zmluvy o NFP č 042KE008031

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku :

nie sú

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	703 964
dlhodobý majetok, na ktorý je zriadený zabezpečovací prevod práva	55 319

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 44 525 EUR

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	predajný drevený domček	živel, krádež	28 523
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	hnuteľné veci	živel, krádež	16 002
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	zvieratá	nákaza	43 640
Kooperatíva	VW Crafter	KASKO	32 000
Kooperatíva	VW Crafter	PZP	5 000 000

Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	45	384			429
Nedokončená výroba a polotovary					0
Výrobky					0
Zvieratá	15 709	2 575			18 284
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	15 754	2 959	0	0	18 713

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob. Úžitková hodnota zvierat sa znížila v dôsledku nižšej trhovej ceny jatočných ošípaných ich ako sú výrobné náklady.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	128 661	965	3 874		125 752
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	128 661	965	3 874	0	125 752

Opravné položky na pohľadávky z obchodného styku boli tvorené z dôvodu ich nezaplatenia viac ako 6 mesiacov po ich splatnosti

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	284 054	157 953	442 007
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	107 225		107 225
Iné pohľadávky	50	8 060	8 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	391 329	166 013	557 342

Priemerná doba splatnosti pohľadávok je 51 dní.

Družstvo tvorilo OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú zväčša tieto nevymožiteľné.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúsenosti z minulých období.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	387 423	186 956	574 379
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 779		12 779
Iné pohľadávky	8 120		8 120
Krátkodobé pohľadávky spolu	408 322	186 956	595 278

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	442 007

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať. Na pohľadávky z účtov vedených vo VUB bolo zriadené záložné právo v prospech VUB.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 717	3 555
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42 840	6 189
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	46 557	9 744

7. Krátkodobý finančný majetok

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	33	0
antivirusový program	33	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 315	962
poistné	862	858
ostatné	453	104
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 348	962

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie družstva vo výške 505 644 EUR tvorí:

- 7 základnými členskými vkladmi členov družstva- fyzických osôb v nominálnej hodnote 332 EUR, t.j v celkovej hodnote 2 324 EUR
- 1 základný členský vklad právnickej osoby s menovitou hodnotu 3 320 EUR,
- kapitalizácia pohľadávok vo výške 130 000 EUR
- nepeňažný vklad nehnuteľností vo výške 370 000 €

Všetky členské vklady boli riadne splatené.

Členovia majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia členskej schôdze a majú právo hlasovať, pričom každých 332 EUR predstavuje jeden hlas .

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-77 389
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	77 389
Iné	
Spolu	77 389

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 875	884	0	0	3 759
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					0
Odchodné do dôchodku	2 875	884			3 759
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 875</i>	<i>884</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 759</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 229	20 306	15 229	0	20 306
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	13 579	18 656	13 579		18 656
Rezerva na audit	0				0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>13 579</i>	<i>18 656</i>	<i>13 579</i>	<i>0</i>	<i>18 656</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					0
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>	<i>1 650</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet a vek zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 779	1 084	988	0	2 875
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					0
Odchodné do dôchodku	2 779	1 084	988		2 875
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 779</i>	<i>1 084</i>	<i>988</i>	<i>0</i>	<i>2 875</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 604	15 229	13 604	0	15 229
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	11 954	13 579	11 954		13 579
Rezerva na audit	0				0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>11 954</i>	<i>13 579</i>	<i>11 954</i>	<i>0</i>	<i>13 579</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					0
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>	<i>1 650</i>

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	22 940	38 708
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 940	38 708
Krátkodobé záväzky spolu	1 026 884	975 378
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	697 318	604 651
Záväzky po lehote splatnosti	329 566	370 727

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4**, informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5. a informácie o sociálnom fonde v časti G.5.**

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 432	-23 974
odpočítateľné	-18 713	-23 974
zdaniteľné	25 145	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-13 170	-5 104
odpočítateľné	-13 170	-5 849
zdaniteľné		745
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-1 415	-6 106
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 415	-6 106
Zaúčtovaná ako náklad	4 691	541
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2018 sa nezmenila sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 010	6
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 582	2 419
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 582	2 419
Čerpanie sociálneho fondu	1 268	1 415
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 324	1 010

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Terminovaný úver 94/2017/UZ	EUR	1,90	20.1.2022	91 492	91 492	135 736
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	91 492	91 492	135 736
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvíngový úver	EUR	2,50	24.5.2019	199 832	199 832	200 000
Terminovaný úver 93/2017/UZ	EUR	1,70	30.11.2019	99 416	99 416	99 416
Terminovaný úver 94/2017/UZ	EUR	1,90	31.12.2018	44 244	44 244	44 244
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	343 492	343 492	343 660

Revolvíngový úver vo výške 200000 EUR na prevádzkové účely je zabezpečený pohľadávkami vo výške 442 007 EUR, notárskou zápisnicou a nehnuteľným majetkom zapísanom na LV 1335 kataster Jaklovce, okrem budovy mliekarene a pozemku na ktorom stojí.. Terminované úvery sú zabezpečené blankozmenkou družstva a nehnuteľným majetkom . Úvery sú tiež zabezpečené ručiteľskou listinou materskej spoločnosti.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	26	963
bankové úroky	26	963
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	92 017	7 352
dotácia na investície	92 017	7 352
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 882	3 337
dotácia na investície	8 882	3 337
Spolu	100 925	11 652

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	mliečne výrobky		zvieratá		poskytnuté služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	2 866 793	2 800 199	103 054	98 444	55 304	65 270	3 025 151	2 963 913
Česká republika	157 554	96 380					157 554	96 380
Maďarsko	4 602	436					4 602	436
							0	0
							0	0
Spolu	3 028 949	2 897 015	103 054	98 444	55 304	65 270	3 187 307	3 060 729

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -41 306 EUR (v roku 2017 zníženie 98265 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -44 747 EUR (v roku 2017 zníženie -103 255 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	339 757	383 825	497 330	-44 068	-113 505
Zvieratá	40 667	41 346	31 096	-679	10 250
Spolu	380 424	425 171	528 426	-44 747	-103 255
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	3 441	4 990
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-41 306	-98 265

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	21 494	64 509
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	21 494	64 509
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 452	29 552
Dotácie na hospodársku činnosť	4 745	20 774
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	9 205	3 421
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	749	2 260
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných záväzkov	331	2 589
náhrada škody	2 394	0
Iné	28	508
Finančné výnosy, z toho:	26	57
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>26</i>	<i>57</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	26	57
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

Čistý obrat družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 103 912	2 958 637
Tržby z predaja služieb	55 304	65 270
Tržby za tovar	28 091	36 822
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 317	2 229
Čistý obrat celkom	3 188 624	3 062 958

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	207 436	247 555
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej družstva, z toho:</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 650	1 650
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>205 786</i>	<i>245 905</i>
doprava	112 633	105 662
nájomné	14 476	71 246
opravy	28 389	15 622
náklady na inzerciu, reklamu	1 387	946
veterinárne a plemenárske výkony, rozbory	18 632	17 429
sprostredkovanie		1 378
ostatné	30 269	33 622
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 710	6 468
Manká a škody		
Poistenie	4 612	4 311
Postupené pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Pokuty	2 530	1 950
Ostatné	568	207
Finančné náklady, z toho:	16 044	14 597
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>99</i>	<i>196</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 945</i>	<i>14 401</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	13 511	10 674
Bankové poplatky	2 434	3 727
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-16 673	x	x	-73 968	x	x
teoretická daň	x	-3 501	21%	x	-15 533	21%
Daňovo neuznané náklady	18 264	3 835	-23%	129 588	27 213	-37%
Výnosy nepodliehajúce dani	-38 508	-8 087	49%	-24 559	-5 157	7%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	-28 783	-6 044	8%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		2 402	-3%
Spolu	-36 917	-7 753	46%	2 278	2 880	-4%
Splatná daň z príjmov	x	0	46%	x	2 880	-4%
Odložená daň z príjmov	x	4 691	-28%	x	541	-1%
Celková daň z príjmov	x	4 691	18%	x	3 421	-5%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	137 701	102 812
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Pre rok 2019 je schválená 21 %- ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Družstvo má v nájme (operatívny prenájom) sklad a poľnohospodársku budovu v Richnave od Poľnohospodárskeho družstva v Kluknave. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Družstvo neprenajíma svoj majetok

3. Ostatné finančné povinnosti

nie sú

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		16 147
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

nie sú žiadne

3. Podmienení majetok

neviduje

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

nie je potrebné zverejniť

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

nie je potrebné zverejniť

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	505644	0	0	0	505644
Základné imanie	5312			500332	505644
Zmena základného imania	500332			-500332	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6186	0	0	0	6186
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6186				6186
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-76520	0	0	-77390	-153910
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-76520			-77390	-153910
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-77389	-21364	0	77389	-21364
Spolu	357921	-21364	0	-1	336556

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Rozhodnutím Členskej schôdze zo dňa 29.6.2017 bola prijatý nový člen - fyzická osoba. Rozhodnutím členskej schôdze z 21.11.2017 bolo základné imanie zvýšené o nepeňažný vklad majoritného člena Poľnohospodárskeho družstva v Kluknave, ktorý vložil do základného imania nehnuteľný majetok, ktorý je zapísaný na LV 1335 v katastrálnom území Jaklovce a ktorý podľa znaleckého posudku č. 143/2014 znalca Ing. Petra Chovanca bol ocenený na čiastku 370 000 EUR. Navýšenie základného imania bolo zapísané do obchodného registra 6.2.2018

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	135312	370332	0	0	505644
Základné imanie	5312				5312
Zmena základného imania	130000	370332			500332
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1557	0	0	4629	6186
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1557			4629	6186
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	505	0	505	0	0
Štatutárne fondy	120		120		0
Ostatné fondy zo zisku	385		385		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-118185	0	0	41665	-76520
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-118185			41665	-76520
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46294	-77389		-46294	-77389
Spolu	65483	292943	505	0	357921

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -21 364 EUR rozhodne členská schôdza. Návrh štatutárneho orgánu členskej schôdzy je takýto:

• 21 364 EUR prevod na neuhradenú stratu minulých rokov,

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- všetkých formách prijatej náhrady,
- účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona (osobitná kategória priemyselnej výroby).

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona (informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci)

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Výročná správa

Kluknavská mliekareň – obchodno - odbytové družstvo

Jaklovce 640

za rok 2018

Obsah

Profil družstva.....	3
Obchodný názov a sídlo.....	3
Predmet podnikania.....	3
Vedenie družstva.....	3
Štatutárne a dozorné orgány družstva.....	3
História družstva.....	3
Finančná analýza.....	5
Finančné výkazy.....	5
Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti.....	8
Predpokladaný budúci vývoj družstva.....	9
Vplyv na životné prostredie.....	9
Vplyv na zamestnanosť.....	10
Doplňujúce informácie k účtovnej závierke.....	10
Návrh na rozdelenie zisku.....	10

Profil družstva

Obchodný názov a sídlo

Kluknavská mliekareň – obchodno – odbytové družstvo

055 61, Jaklovce 640

IČO: 36 603 244

Predmet podnikania

- Výroba mliečnych výrobkov
- Podnikanie v poľnohospodárskej výrobe
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej činnosti
- Výroba kýmnych zmesí

Vedenie družstva

Predseda	Ing. Václav Fabrici
Vedúci výroby	MVDr. Tatiana Andrášková
Vedúci živočišnej výroby	Ing. Jozef Nemčík

Štatutárne a dozorné orgány družstva

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Václav Fabrici
podpredseda	MVDr. Tatiana Andrášková
člen	Ing. Renata Ogurčáková

Kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Ing. Jozef Nemčík
	Mária Petříková

História družstva

Kluknavská mliekareň - obchodno – odbytové družstvo bolo založené na svojej ustanovujúcej členskej schôdzi dňa 9.1.2006 a zapísané do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach dňa

9.2.2006. V svojich počiatkoch sa družstvo zaoberalo len obchodnou činnosťou a to nákupom a predajom mlieka, avšak od roku 2010 prevzala výrobu mliečnych výrobkov a chov ošípaných v rámci podnikania v poľnohospodárstve od svojho majoritného člena Poľnohospodárskeho družstva v Kluknave . Odvtedy pokračuje v tradícii, ktorú vybudovalo Poľnohospodárske družstvo v Kluknave hlavne vo výrobe bryndze, ale aj parených a zrejúcich syrov z ovčieho a kravského mlieka. Dodávateľmi suroviny, teda kravského a ovčieho mlieka a syra sú zväčša farmári, ktorí chovajú svoje ovce a dobytok v podhorských oblastiach okolia Kluknavy a Levočských vrchov , ktorí zachovávajú tradície výroby ovčieho hrudkového syra vyrobenom zo surového ovčieho mlieka. Kluknavská mliekareň je známa, ako jedna z mála mliekarní na Slovensku práve výrobou Slovenskej bryndze s chráneným zemepisným označením, zaregistrovaným v Bruseli výhradne pre Slovenskú republiku od roku 2008.

Okrem výroby mliečnych výrobkov sa družstvo zaoberá aj chovom ošípaných na farme v Richnave. Okrem tradičného chovu sa družstvo zaoberá aj šľachtiteľským chovom plemenných ošípaných, ako jediné na Východnom Slovensku.

Od počiatku družstvo bojovalo s problémami, ktoré postihli celý sektor spracovania mlieka a to príliš silný tlak dovezených spracovaných výrobkov, niekedy za dumpingové ceny, ktoré dovážajú predovšetkým obchodné reťazce s cieľom rozšíriť cenovú ponuku a vyrovnať vzájomný konkurenčný zápas. Zvyšovaním kvality si postupne získalo na trhu s mliečnymi výrobkami stabilné postavenie , družstvo zvýšilo svoju produkciu a presadilo sa v ťažkej konkurencii.

V roku 2018 sme vyrobili 475 ton bryndze,122 ton pareníc. 15 ton ostatných parených kravských syrov a 8 ton parených ovčích syrov. Spolu bolo vyrobené a predané 619 ton kravských a ovčích syrov. Na zimné obdobie sme vyrobili a uskladnili 31 ton sudovky, z ktorej sa bude vyrábať zimná bryndza počas obdobia, kedy je nedostatok ovčieho mlieka.

Čistý obrat družstva bol 3 187 tis, čo je nárast oproti roku 2017 o 4 %. Celkové vyrobené množstvo syrov v merných jednotkách je v porovnaní s rokom 2017 nižšie, teda ceny našich výrobkov sa mierne zdvihli. Mierny nárast cien avšak nebol postačujúci k zvýšeným nákladom na nákup suroviny, hlavne surového kravského mlieka, nárast mzdových nákladov kvôli nárastu minimálnej aj priemernej mzdy na Slovensku, aj kvôli zmenám v zákonníku práce. Všetky tieto faktory majú za následok, že družstvo ukončilo rok 2018 so stratou 16 673 EUR pred zdanením. Po zaúčtovaní daní je výsledok hospodárenia za rok 2018 strata 21 364 EUR.

Najväčší podiel na tejto strate má chov ošípaných, ktorý už niekoľko rokov za sebou vykazuje nepriaznivý vývoj. Vysoké náklady na chov a nízka výkupná cena výkrmových ošípaných na trhu spôsobuje nerentabilnosť takéhoto chovu.

V roku 2018 pokračovala rozsiahla rekonštrukcia mliekarne, ktorá začala prístavbou novej časti mliekarne. Dokončila sa automatická linka na spracovanie mlieka a výrobu pareníc, nainštaloval sa centrálny dezinfekčný a čistiaci systém. Celkovo v roku 2018 bolo preinvestovaných 114 629 EUR.

Finančná analýza

Finančné výkazy

SÚVAHA		Rok 2018	Rok 2017	Rok 2016
STRANA AKTÍV		1 947 678	1 882 169	1 109 268
A.	<i>Neobežný majetok</i>	<i>1 006 600</i>	<i>906 466</i>	<i>58 756</i>
A.I.	- dlhodobý nehmotný majetok			
A.II.	- dlhodobý hmotný majetok	1 006 600	906 466	58 756
A.III.	- dlhodobý finančný majetok			
B.	<i>Obežný majetok</i>	<i>939 730</i>	<i>974 741</i>	<i>1 050 071</i>
B.I.	- zásoby	460 168	492 274	578 734
B.II.	- dlhodobé pohľadávky	1 415	6 106	6 648
B.III.	- krátkodobé pohľadávky	431 590	466 617	457 751
B.IV.	-krátkodobý finančný majetok			
B.V.	- finančné účty	46 557	9 744	6 938
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>1 348</i>	<i>962</i>	<i>441</i>

SÚVAHA		Rok 2018	Rok 2017	Rok 2016
STRANA PASÍV		1 947 678	1 882 169	1 109 268
A.	<i>Vlastné imanie</i>	336 556	357 921	65 483
A.I.	- základné imanie	505 644	505 644	135 312
A.III.	- ostatné kapitálové fondy			
A.IV.	-zákonné rezervné fondy	6 186	6 186	1 557
A.V.	- ostatné fondy zo zisku			505
A.VI.	-oceňovacie rozdiely precenenia			
A.VII.	- výsledok hospodárenia minulých rokov	-153 910	-76 520	-118 185
A.VIII	- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-21 364	-77 389	46 294
B.	<i>Závazky</i>	1 510 197	1 512 596	1 029 125
B.I.	- dlhodobé záväzky	24 264	39 718	6
B.II.	- dlhodobé rezervy	3 759	2 875	2 779
B.III.	- dlhodobé bankové úvery	91 492	135 736	0
B.IV.	- krátkodobé záväzky	1 026 884	975 378	812 336
B.V.	-krátkodobé rezervy	20 306	15 229	13 604
B.VI.	-bežné bankové úvery	343 492	343 660	200 400
B.VII.	-krátkodobé finančné výpomoci			
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	100 925	11 652	14 660

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		Rok 2018	Rok 2017	Rok 2016
*.	Čistý obrat	3 188 624	3 062 958	3 060 517
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	3 195 804	3 063 168	3 028 749
I.	Tržby z predaja tovaru	28 091	36 822	61 157
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 103 912	2 958 637	2 878 737
III.	Tržby z predaja služieb	55 304	65 270	116 816
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-41 306	-98 265	-66 973
V.	Aktivácia	21 494	64 509	5 787
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a mater.	10 857	6 643	18 421
VII.	Ostatné výnosy	17 452	29 552	14 804
**	Náklady na hospodársku činnosť	3 196 459	3 122 596	2 970 950
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	27 295	34 417	60 713
B.	Spotreba materialu, energie a ost.	2 432 745	2 302 002	2 240 716
C.	Opravné položky k zásobám	384	0	2 309
D.	Služby	207 436	247 555	241 035
E.	Osobné náklady	450 577	399 458	359 748
F.	Dane a poplatky	3 429	1 213	728
G.	Odpisy a opr. položky k dlhodobému majetku	62 056	25 359	20 403
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	7 735	3 862	17 287
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-2 908	102 262	25 094
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 710	6 468	7 535
***.	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	--655	-59 428	57 799
*.	Pridaná hodnota	499 635	442 999	455 369
**	Výnosy z finančnej činnosti	26	57	75
**	Náklady na finančnú činnosť	16 044	14 597	8 659
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-16 018	-14 540	-8 584
****	Výsledok hospodárenia pred zdanením	-16 673	-73 968	49 215
S.	Daň z príjmov	4 691	3 421	2921
	Výsledok hospodárenia po zdanení	-21 364	-77 389	46 294

Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

- a) Ukazovatele efektívnosti sa delia na
- ukazovatele ziskovosti
 - ukazovatele aktivity

b) Ukazovatele finančnej závislosti

c) Ukazovatele likvidity

		Rok 2018	Rok 2017	Rok 2016
Ukazovatele ziskovosti				
HI.ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	1,64	1,63	2,73
Ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	-0,01	-0,04	0,042
Ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	-0,06	-0,221	0,71
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	-452 367	-365 632	17 083
Ziskovosť ČPK	HV / ČPK	0	0	2,71

Ukazovatele aktivity

obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	53dní	59dní	70dní
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	51 dní	56 dní	55 dní

Ukazovatele finančnej závislosti

celková zadlženosť	cudzí zdroje+ČR / pasíva	83%	81%	94,1%
bežná zadlženosť	krátke cudzie zdroje, úvery a ČR / pasíva	72%	71%	92,9%
Podkapitalizovanie	(vl.imanie + dlhé cudzie zdroje+ČR) / neobežný majetok	0,54	0,60	1,34
krytie stálych aktív	vlastné imanie / neobežný majetok	0,33	0,39	1,11

Ukazovatele likvidity

Solventnosť	peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,14	0,003	0,01
okamžitá likvidita	Finančné účty / bežné pasíva	0,033	0,01	0,01
bežná likvidita	(fin.účty + krátke pohľad.) / bežné pasíva	0,34	0,36	0,45
celková likvidita	(fin.účty. + kr.pohľ. + zásoby) / bežné pasíva	0,67	0,73	1,01

Ukazovatele ziskovosti sa výrazne nezmenili, čistý pracovný kapitál je vysoko záporný, oproti roku 2017 sa zvýšila jeho záporná hodnota. Zlepšili sa ukazovatele aktivity, skrátila sa doba obratu zásob aj doba obratu pohľadávok. Solventnosť, aj okamžitá likvidita sa zlepšili.

Predpokladaný budúci vývoj družstva

Kluknavská mliekareň – obchodno – odbytové družstvo plánuje aj nastávajúcim plánovacím obdobím 2019 až 2021 pokračovať v nastúpenom trende výroby mliečnych výrobkov a to zvyšovaním výroby bryndze a tradičných syrov. Našou snahou je zvyšovanie výroby a znížovanie nákladov, Preto je našim cieľom dokončiť modernizáciu mliekarene, zakúpenie nových baliacich a vážiacich automatov a tiež dokončenie automatizácie procesu výroby mlieka.

V živočíšnej výrobe, vzhľadom na dlhodobu nepriaznivý výsledok hospodárenia zvažujeme zrušenie šľachtiteľského chovu a využiť priestory len na chov výkrmových ošípaných bez rozmnožovacieho chovu.

Vplyv na životné prostredie

Výrobou mliečnych výrobkov vzniká biologicky odpad, srvátka, ktorá sa v rámci družstva spotrebuje na kŕmenie ošípaných a preto nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Družstvo patrí medzi najvýznamnejších zamestnávateľov v regióne. V roku 2018 zamestnávalo priemerne 33 zamestnancov. Priemerná mesačná mzda v roku 2017 bola 774 EUR, a v porovnaní s rokom 2017 kedy bola priemerná mzda 726 EUR, sme zaznamenali medziročný nárast o 7 %.

Doplňujúce informácie k účtovnej závierke

- Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.
- Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí
- Na činnosti v oblasti vývoja a výskumu neboli vynaložené žiadne náklady.
- Družstvo nenadobudlo v roku 2017 vlastné členské vklady.

Návrh na rozdelenie zisku

V zmysle článku XIII. Stanov družstva predkladá sa členskej schôdzi tento návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2018 - strata vo výške 21 364 EUR:

- previesť na neuhradenú stratu z minulých rokov

V Kluknave 10.júna 2019

Ing. Václav Fabrici
Predseda družstva